

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ФОРЛАЙФ РЕСЕРЧ РУСС»
ЗА 2020 год**

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Форлайф Ресерч Русс» (далее «Общество») занимается мелкооптовой торговлей пищевыми добавками, производство США.

Общество зарегистрировано по адресу РФ, 129301, г. Москва, ул. Касаткина, д. 13, стр. 5
Телефон бухгалтерии: (495) 787-8552

II. Связанные стороны

Учредителями Общества являются:

- компания «4Лайф Холдингс, ЭЛЭЛСИ». Регистрационный номер: 5605418-0160. Доля в уставном капитале 99%, что эквивалентно 9900,00 рублей.
- компания «4Лайф Ресерч, ЭЛЭЛСИ». Регистрационный номер: 2054078-0160. Доля в уставном капитале равна 1%, что эквивалентно 100,00 рублей.

На основании Решения собрания учредителей от 22.05.2014 года был избран Совет Директоров в составе:

- г-н Марк Флойд Остлер, гражданин Соединенных Штатов Америки, паспорт № 452110868, выдан Государственным Департаментом США 23.12.2010, зарегистрированный по адресу: Касл Вэллей Драйв, Блаффдейл, штат Юта 84065-5644, США;
- г-н Дэвид Тед Лайсонби, гражданин Соединенных Штатов Америки, паспорт № 505682746, выдан Государственным Департаментом США 28.08.2013, зарегистрированный по адресу: 304 Ист 1600 Норт, Орем, штат Юта 84057, США;
- г-н Стивен Дэвид Тью, гражданин Соединенных Штатов Америки, паспорт № 488601327, Государственным Департаментом США 22.02.2013 г., зарегистрированный по адресу: 8633 Парлейс Лейн, Парк Сити, штат Юта 84098, США.

Решением Собрания учредителей от 27.11.2019 года состав Совета Директоров был изменен. Из состава Совета директоров был выведен Стивен Дэвид Тью и введен

- г-н Дэниэл Спенсер Ли, гражданин Соединенных Штатов Америки, паспорт № 530414681, Государственным Департаментом США 12.03.2015 г., зарегистрированный по адресу: 10426 Саут Вермилльон Драйв, Саут Джордан, штат Юта 84095, США.

В состав основного управленческого персонала организации, составляющего бухгалтерскую отчетность, входит Генеральный Директор - Прилепина Маргарита Александровна. Заработная плата Генерального Директора в 2020 году начислялась согласно установленному должностному окладу. Иные выплаты и бонусы к начислению в 2020 году в пользу Генерального Директора отсутствуют.

III. Существенные аспекты учетной политики

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 с изменениями и дополнениями и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.06.1998 № 34н.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Дата представления отчетности устанавливается в соответствии с порядком утверждения отчетности, определенным в учредительных документах Общества и Федеральным законом «О бухгалтерском учете».

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и средства в расчетах в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2020 г.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, – отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

Основные средства учитываются на счете 01.01 «Основные средства в организации». Информация об основных средствах раскрыта в Пояснении 2 «Основные средства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Способ признания коммерческих расходов

Коммерческие расходы учитываются на счете 44.01 «Коммерческие расходы».

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включаются в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения. Единицей бухгалтерского учета является каждое отдельное финансовое вложение.

К финансовым вложениям относятся депозиты со сроком размещения более 3 месяцев. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе операционных доходов и расходов. При выбытии стоимость ценных бумаг определяется по первоначальной стоимости каждой единицы.

7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов.

Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Суммы созданных резервов по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов.

8. Признание и учет доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается в отчетном периоде по мере отгрузки продукции Покупателям (или оказания услуг) при подписании транспортной накладной на получение товара на складе Хранителя самостоятельно или при подписании транспортной накладной на получение товара первым перевозчиком Покупателя на складе Хранителя.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, налога с продаж, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

9. Операции по продаже и покупке валюты

Операции по покупке валюты отражаются с использованием счета 57 «Переводы в пути». Доходом /расходом признаются курсовые разницы, которые подлежат зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы.

IV. Раскрытие существенных показателей

10. Обществом заключены следующие договоры аренды нежилых помещений:

- ЗАО «Группа Присяжнюка. Управление инвестициями». Договор субаренды нежилого помещения № 20/2016 от 20.05.2016.

11. Запасы

По состоянию на 31.12.2020 запасы числятся в сумме 41 296 891,26 рублей. Информация о наличии и движении запасов отражена в Пояснении 4 «Запасы» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Налоги и сборы

12.1. НДС

За отчетный год сумма начисленного к уплате НДС по способу признания выручки для целей налогообложения составила 192 566 005,55 рублей.

На счете 19 «Налог на добавленную стоимость» по состоянию на 31.12.2020 сальдо равно нулю.

В 2020 году Общество получило выручку, облагаемую НДС от продаж на территории РФ товара и необлагаемую НДС при реализации товара в страны Таможенного Союза (Казахстан, Беларусь).

12.2. Налог на прибыль

Для целей налогообложения Общество признает выручку от продажи по мере выполнения работ (оказания услуг).

Налоговая база по прибыли за отчетный год составила 640 908 565,29 рублей; налог на прибыль за отчетный период составил 128 181 713,00 рублей.

12.3. Экологический сбор

За 2020 год начислен экологический сбор в сумме 14 286,54 рубля.

12.4. Дебиторская задолженность

Крупнейшими дебиторами Общества на 31.12.2020 являются

- ООО ДХЛ Глобал Форвардинг сумма 3 086 662,51;
- ООО «Культурно-развлекательный центр» сумма 400 000,00 рублей;
- ООО «А-УНИВЕРСАЛ КОНСАЛТИНГ» сумма 393 500,00 рублей;
- ИП Столяр Оксана Вячеславовна сумма 261 446,06 рублей.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2020 составляет 7 309,50 рублей.

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в Приложении 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12.5. Денежные средства и денежные эквиваленты.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до 3 месяцев.

Денежные средства и денежные эквиваленты характеризуются следующей таблицей:

в тыс.руб.			
№ счета	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.
51	110 410	76 504	76 876
52	1	2	145
Итого:	110 411	76 506	77 021

12.6. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме, определенной Уставом Общества, в размере номинальной стоимости доли участника.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 10 000 рублей.

В 2015 году собственниками было принято решение о трех взносах в имущество Общества в денежной форме. Общая сумма взносов составляет 15 470 912,49 рубля.

Сумма взноса в имущество отражена по статье «Добавочный капитал» бухгалтерского баланса.

В 2020 году по Решению собрания учредителей были начислены дивиденды за 2019 год и промежуточные дивиденды за 9 месяцев 2020 год учредителям в общей сумме 230 185 802,97 рубля в долях в соответствии с вкладами в уставный капитал Общества.

В 2020 году в связи с отсутствием документального подтверждения статуса получателя дохода как налогового резидента иностранного государства по форме 6166 США период 2017-2019 годы, ИФНС начислило Обществу налог на доходы в сумме 9 445 472,19 рубля.

12.7. Кредиторская задолженность

Крупнейшими кредиторами Общества на 31.12.2020 являются

- ООО «ДХЛ Глобал Форвардинг» сумма 1 685 881,17 рубль;
- ООО "Региональный центр "Фор Лайф" сумма 1 107 449,96;
- Международный потребительский кооператив «Научно-просветительский центр для совершенствования личности «Золотой миллиард» сумма 766 656,64;
- ТОО РЦ60 сумма 741 000,00.

Подробная информация о кредиторской задолженности приведена в Разделах 5.3 и 5.4 Приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12.8. Финансовые результаты деятельности Общества.

в тыс. руб.			
Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Выручка	2110	825 354	447 352
Себестоимость продаж	2120	(322 517)	(157 984)
Валовая прибыль (убыток)	2100	502 837	289 368
Коммерческие расходы	2210	(128 504)	(89 451)

Прибыль (убыток) от продаж	2200	374 333	199 917
Проценты к получению	2320		
Прочие доходы	2340	9 648	7 881
Прочие расходы	2350	(21 525)	(15 405)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	362 456	192 393
Налог на прибыль	2410	(128 168)	(70 513)
в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(128 182)	(70 496)
Отложенный налог на прибыль	2412	13	(17)
Прочее	2460	(1544)	
Чистая прибыль (убыток)	2400	232 744	121 880

Информация по затратам, их распределению по статьям приведена в Разделе 6.4. Приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12.9. Прочие доходы и расходы

Счет 91.01. Прочие доходы

в тыс. руб.

Излишки при инвентаризации	161
Курсовые разницы	9 487
итого	9 648

Счет 91.02. Прочие расходы

в тыс. руб.

Безвозмездная передача товара	1 493
Расходы на услуги банков	1 295
Курсовые разницы	4 569
НДС по не принимаемым расходам	
НДС с безвозмездной реализации товара	502
НДС по ставке 0% без подтверждения	1
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	13 595
НДС реализация прочая	
Прочие убытки (доходы), приравненные к внереализационным расходам (доходам)	
Списание НДС при инвентаризации на прочие расходы	10
Недостача, выявленная при инвентаризации	39

Экологический сбор	14
Резерв по сомнительным долгам	7
ИТОГО	21 525

13. Прочие прибыли и убытки

Счет 99.09. Прочие прибыли и убытки

Счет 99.09 учет штрафы, пени ИФНС в 2020 год сумма 1 543 965,84 рублей.

14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

14.1. Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- Оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам
- Оценочное обязательство по страховым взносам на обязательное социальное страхование с предстоящих заработанных неиспользованных отпусков работников
- Оценочное обязательство по страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с предстоящих заработанных неиспользованных отпусков работников.
- Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату. Величина оценочного обязательства по страховым взносам рассчитана исходя из полученной величины заработанных неиспользованных отпусков работникам по состоянию на отчетную дату.

Информация об оценочных обязательствах приведена в Разделе 7.Приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14.2. Условные обязательства и условные активы

В 2020 году Общество не имело условных обязательств и условных активов.

Ввиду наличия в российском хозяйственном и налоговом законодательстве норм, допускающих неоднозначное толкование, а также в связи с тем, что это законодательство претерпевает частые изменения, руководство Общества допускает, что оценка тех или иных фактов хозяйственной деятельности может не совпадать с интерпретацией этих фактов налоговыми и иными контролирующими органами. Руководство общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующих периодах, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности

14.3. Финансово-хозяйственные операции со связанными сторонами в 2020 году

В отчетный период Общество производило финансово-хозяйственные операции со связанными сторонами: ООО «Биомедикал Ресерч Лабораторис» (США); юридический адрес: 9850 South 300 West Sandy, Utah 84070. USA.

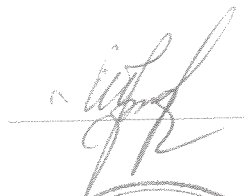
Связанная сторона определена в соответствии с ПБУ 11/2000 «Информация о связанных сторонах».

Связанными сторонами в 2020 году осуществлялись операции купли-продажи товаров на общую сумму 3 559 690,06 долларов США, что эквивалентно 268 169 023,97 рубля. Кредиторская задолженность по расчетам с ООО «Биомедикал Ресерч Лабораторис» на 31.12.2020 отсутствует.

15. Чистые активы

Расчет чистых активов Общества осуществлялся в соответствии с требованиями приказа Минфина России от 28.08.2016 № 84н «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов».

Генеральный директор



Прилепина Маргарита Александровна

28 января 2021 года

